

令和 6 年 度

室 蘭 市 下 水 道 事 業 会 計 予 算



## 令和6年度室蘭市下水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和6年度室蘭市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 処 理 区 域 面 積	2,543 ha
(2) 処 理 人 口	73,859 人
(3) 総 処 理 水 量	13,194,000 m <sup>3</sup>
(4) 一 日 平 均 処 理 水 量	36,148 m <sup>3</sup>
(5) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
イ 蘭東下水処理場改築工事委託	一式

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入		
第 1 款	下 水 道 事 業 収 益	2,954,316 千円
第 1 項	営 業 収 益	2,219,618 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	734,697 千円
第 3 項	特 別 利 益	1 千円
支 出		
第 1 款	下 水 道 事 業 費 用	2,798,247 千円
第 1 項	営 業 費 用	2,646,510 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	148,637 千円
第 3 項	特 別 損 失	1,100 千円
第 4 項	予 備 費	2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第 1 款	資本的収入		1,010,319 千円
第 1 項	企業債		543,300 千円
第 2 項	交付金		329,650 千円
第 3 項	負担金		136,459 千円
第 4 項	貸付金収入		910 千円
		支	出
第 1 款	資本的支出		1,967,331 千円
第 1 項	建設改良費		1,000,416 千円
第 2 項	企業債償還金		963,910 千円
第 3 項	返還金		1,355 千円
第 4 項	貸付金		1,650 千円

(企業債)

第 5 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道施設整備事業費	千円 485,100	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	借入先の融資条件又は借入先との協定によるものとする。ただし、財政状況等により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
下水道事業債	58,200			

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、1,500,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 下水道事業費用のうち、営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用
- (2) 資本的支出のうち、建設改良費、企業債償還金、返還金及び貸付金間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 8 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- |           |            |
|-----------|------------|
| (1) 職員給与費 | 131,987 千円 |
|-----------|------------|

(他会計からの補助金)

第 9 条 し尿処理経費等に対し、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、56,369千円である。

令和6年2月26日提出

室蘭市長 青 山 剛



# 下水道事業会計予算説明書

1 令和6年度室蘭市下水道事業会計予算実施計画  
収益的收入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増△減	説 明
1	下 水 道 事 業 収 益		2,954,316	2,947,959	6,357	
	1	営 業 収 益	2,219,618	2,235,786	△ 16,168	
		1 下 水 道 使 用 料	1,453,458	1,477,978	△ 24,520	<節> 下水道使用料 1,453,458 <調定水量> 6,658,000m <sup>3</sup>
		2 他 会 計 負 担 金	710,671	698,878	11,793	<節> 一般会計負担金 710,671
		3 他 会 計 補 助 金	55,489	58,930	△ 3,441	<節> 一般会計補助金 55,489
	2	営 業 外 収 益	734,697	712,172	22,525	
		1 受 取 利 息	1	1	0	<節> 預金利息 1
		2 他 会 計 補 助 金	880	1,032	△ 152	<節> 一般会計補助金 880
		3 長 期 前 受 金 戻 入	729,800	708,243	21,557	<節> 長期前受金戻入 729,800
		4 雑 収 益	4,016	2,896	1,120	<節> 賃貸料収益 1,227 不用品売却収益 1,909 その他雑収益 880
	3	特 別 利 益	1	1	0	
		1 過 年 度 損 益 修 正 益	1	1	0	<節> 過年度損益修正益 1



支 出

(単位：千円)

款				比較 増△減	説明
	項	本年度 予定額	前年度 予定額		
1	下水道事業費用	2,798,247	2,774,055	24,192	
	1 営業費用	2,646,510	2,613,284	33,226	
	1 管渠費	166,845	164,488	2,357	<節> 備消耗品費 174 燃料費 232 光熱水費 455 通信運搬費 955 委託料 148,365 賃借料 3,321 修繕費 6,104 動力費 5,639 材料費 1,600 <主な事業内容> ○管渠等維持管理委託料 98,979 ○管渠清掃委託料 41,241 ○施設運転管理業務等委託料 6,554 ○管渠等修繕費 6,104 ○管路等用地賃借料 3,321
	2 ポンプ場費	223,404	254,977	△ 31,573	<節> 備消耗品費 1,081 光熱水費 1,745 通信運搬費 1,600 委託料 107,682 手数料 247 賃借料 773 修繕費 3,732 工事請負費 20,210 動力費 86,334 <主な事業内容> ○施設運転管理業務等委託料 83,727 ○沈砂清掃運搬処分業務委託料 17,055 ○施設の修繕及び工事費 23,942
	3 処理場費	644,061	638,433	5,628	<節> 旅費 53 備消耗品費 1,563 燃料費 2,904 光熱水費 2,785 通信運搬費 229 委託料 413,805 手数料 1,926

(単位：千円)

款			比 較 増△減	説 明	
	項	本年度 予定額			前年度 予定額
				賃借料 753 修繕費 2,591 工事請負費 102,059 動力費 113,402 公課費 1,991 <主な事業内容> ○施設運転管理業務等委託料 248,321 ○脱水汚泥セメント原料化等 運搬及び処分委託料 89,387 ○沈砂清掃運搬処分業務 委託料 49,242 ○施設の修繕及び工事費 104,650	
	4 排水設備促進費	817	803	14 <節> 備消耗品費 112 燃料費 210 印刷製本費 20 広告料 187 手数料 6 修繕費 282	
	5 総 係 費	88,693	52,266	36,427 <節> 旅費 687 被服費 538 備消耗品費 450 燃料費 258 印刷製本費 100 通信運搬費 218 委託料 889 手数料 155 賃借料 30 修繕費 132 補償金 200 厚生費 73 負担金 84,063 保険料 863 公課費 37 <主な事業内容> ○水道事業会計等負担金 84,063	

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較 増△減	説明
	6	職員給与費	111,288	113,301	△ 2,013	<節> 給料 45,689 手当等 27,505 賞与引当金繰入額 6,383 報酬 11,095 法定福利費 19,284 法定福利費引当金繰入額 1,332 <内訳> 管渠部門 23,907 処理場部門 35,861 排水設備促進部門 5,087 総務部門 46,433
	7	減価償却費	1,381,402	1,359,016	22,386	<節> 有形固定資産減価償却費 1,381,402
	8	資産減耗費	30,000	30,000	0	<節> 固定資産除却費 30,000
2		営業外費用	148,637	157,671	△ 9,034	
	1	支払利息	128,017	143,986	△ 15,969	<節> 企業債利息 127,957 一時借入金利息 60
	2	消費税及び 地方消費税	20,620	13,685	6,935	<節> 消費税及び地方消費税 20,620
3		特別損失	1,100	1,100	0	
	1	過年度損益 修正損	1,000	1,000	0	<節> 過年度損益修正損 1,000
	2	その他特別損失	100	100	0	<節> その他特別損失 100
4		予備費	2,000	2,000	0	
	1	予備費	2,000	2,000	0	<節> 予備費 2,000

## 資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較 増△減	説 明
	目				
1	資 本 的 収 入	1,010,319	1,461,940	△ 451,621	
	1 企 業 債	543,300	762,000	△ 218,700	
	1 企 業 債	543,300	762,000	△ 218,700	<節> 下水道施設整備事業債 485,100 下水道事業債 58,200 (特別措置分)
	2 交 付 金	329,650	511,100	△ 181,450	
	1 国 庫 交 付 金	329,650	511,100	△ 181,450	<節> 下水道施設整備事業費交付金 329,650
	3 負 担 金	136,459	187,682	△ 51,223	
	1 受 益 者 負 担 金	49	49	0	<節> 受益者負担金 49
	2 他 会 計 負 担 金	92,960	101,160	△ 8,200	<節> 一般会計負担金 92,960
	3 工 事 負 担 金	43,450	86,473	△ 43,023	<節> 工事負担金 43,450
	4 貸 付 金 収 入	910	1,158	△ 248	
	1 貸 付 金 収 入	910	1,158	△ 248	<節> 貸付金収入 910

## 支 出

(単位：千円)

款			比 較 増△減	説 明	
	項	本年度 予定額			前年度 予定額
	目				
1	資 本 的 支 出	1,967,331	2,461,039	△ 493,708	
	1 建設改良費	1,000,416	1,432,844	△ 432,428	
	1 下水道施設 整備事業費	951,980	1,381,117	△ 429,137	<節> 旅費 680 備消耗品費 406 委託料 657,100 工事請負費 280,000 補償金 5,000 負担金 8,794 <主な事業内容> ○室蘭処理区下水道整備事業費 老朽管改築工事外 504,100 継続年期設定事業 433,000 総事業費 635,000 自令和5年度～至令和6年度 本年度支出額 433,000 蘭東下水処理場改築工事委託 一式
	2 職員給与費	20,699	20,677	22	<節> 給料 9,376 手当等 7,447 法定福利費 3,876 <内訳> 下水道施設整備部門 20,699
	3 固定資産取得費	27,737	31,050	△ 3,313	<節> 機械器具取得費 27,332 その他無形固定資産取得費 405
	2 企業債償還金	963,910	1,025,283	△ 61,373	
	1 企業債償還金	963,910	1,025,283	△ 61,373	<節> 企業債元金償還金 963,910
	3 返 還 金	1,355	1,262	93	
	1 国庫交付金 返 還 金	1,355	1,262	93	<節> 国庫交付金返還金 1,355
	4 貸 付 金	1,650	1,650	0	
	1 貸 付 金	1,650	1,650	0	<節> 貸付金 1,650 <主な事業内容> ○水洗便所改造資金等貸付金 件数3件

2 令和6年度室蘭市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当期純利益(△は純損失)	110,048
	減価償却費	1,381,402
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 800
	賞与引当金の増減額(△は減少)	263
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	73
	長期前受金戻入額	△ 729,800
	受取利息	△ 1
	支払利息	128,017
	固定資産除却損	30,000
	未収金の増減額(△は増加)	△ 15,149
	未払金の増減額(△は減少)	9,041
	小計	<u>913,094</u>
	利息の受取額	1
	利息の支払額	<u>△ 128,017</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	785,078
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 937,680
	無形固定資産の取得による支出	△ 369
	国庫交付金による収入	313,304
	国庫交付金の返還による支出	△ 1,355
	一般会計からの繰入による収入	92,960
	工事負担金による収入	43,450
	水洗化貸付金の返還による収入	910
	水洗化貸付金の貸付による支出	△ 1,650
	受益者負担金による収入	49
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 490,381</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入による収入	170,000
	一時借入金の返済による支出	△ 50,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	543,300
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	<u>△ 963,910</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 300,610
	資金増加額(又は減少額)	△ 5,913
	資金期首残高	<u>23,349</u>
	資金期末残高	17,436

### 3 給 与 費 明 細 書

#### 1 総 括

(単位:千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手当等	計		
本 年 度	0	(6) 13	11,095	55,065	41,335	107,495	24,492	131,987
前 年 度	0	(8) 13	14,728	55,870	38,971	109,569	24,409	133,978
比 較	0	(△ 2) 0	△ 3,633	△ 805	2,364	△ 2,074	83	△ 1,991
手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	時 間 外 勤 務 手 当	特殊勤務手当	管理職手当	通勤手当		
	本 年 度	2,886	5,511	406	1,869	1,082		
	前 年 度	2,466	6,172	351	1,869	1,032		
	比 較	420	△ 661	55	0	50		
	区 分	住居手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当		
	本 年 度	1,002	15,004	11,099	1,236	1,240		
	前 年 度	947	13,166	10,160	1,188	1,620		
比 較	55	1,838	939	48	△ 380			

#### ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手当等	計		
本 年 度	0	13	0	55,065	38,507	93,572	21,994	115,566
前 年 度	0	13	0	55,870	37,996	93,866	21,110	114,976
比 較	0	0	0	△ 805	511	△ 294	884	590
手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	時 間 外 勤 務 手 当	特殊勤務手当	管理職手当	通勤手当		
	本 年 度	2,886	5,511	406	1,869	1,082		
	前 年 度	2,466	6,172	351	1,869	1,032		
	比 較	420	△ 661	55	0	50		
	区 分	住居手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	児童手当		
	本 年 度	1,002	12,696	10,579	1,236	1,240		
	前 年 度	947	12,191	10,160	1,188	1,620		
比 較	55	505	419	48	△ 380			

#### イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	期末手当	勤勉手当	計		
本 年 度	0	(6)	11,095	2,308	520	13,923	2,498	16,421
前 年 度	0	(8)	14,728	975		15,703	3,299	19,002
比 較	0	(△ 2)	△ 3,633	1,333	520	△ 1,780	△ 801	△ 2,581

※( )内は、パートタイム会計年度任用職員で外数。

2 給料及び手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	△ 805	給与改定に伴う増減分	267	給与改定の状況 前年度 給料の改定率 1.1% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇給に伴う増加分	334	
		その他の増減分	△ 1,406	新陳代謝等による減 △ 1,406
手当等	2,364	制度改正に伴う増減分	2,953	期末・勤勉手当の支給 率改正に伴う増 2,953
		その他の増減分	△ 589	新陳代謝等による減 △ 589

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位:円)

区 分	企 業 職	
令和6年1月1日現在	平均給料月額	361,285
	平均給与月額	443,694
	平均年齢	51歳2月
令和5年1月1日現在	平均給料月額	357,469
	平均給与月額	449,241
	平均年齢	50歳3月

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		一般行政職
高 校 卒	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200



## (3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年1月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	3 級	3	23.1
	4 級	6	46.2
	5 級	1	7.7
	6 級	3	23.1
	7 級	0	0.0
	計	13	100.0
令和5年1月1日現在	1 級	0	0.0
	2 級	0	0.0
	3 級	3	23.1
	4 級	6	46.2
	5 級	1	7.7
	6 級	3	23.1
	7 級	0	0.0
	計	13	100.0

※構成比については、四捨五入の関係で合計と一致しない場合がある。

## (級別の基準となる職務)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
企 業 職	主事補・技師補	主事・技師	主任	係 長	課長補佐	課長	部 長 部次長

## (4) 昇給 (単位:人)

区 分		全職種	
本年度	職 員 数 (A)	13	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	9	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給	-
		4 号 給	9
		6 号 給	-
		8 号 給	-
比 率 (B) / (A)		69.2%	
前年度	職 員 数 (A)	13	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B)	9	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給	-
		4 号 給	9
		6 号 給	-
		8 号 給	-
比 率 (B) / (A)		69.2%	

## (5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率	0.7 %
支 給 対 象 職 員 の 比 率 ( 令 和 6 年 1 月 1 日 現 在 )	61.5 %
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額	4,229 円
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	徴収手当、下水道作業手当、出勤手当

## (6) 期末手当・勤勉手当

(単位:月分)

区 分	支給期別支給率		支給率計	職務上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.250	2.250	4.50	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.40	有	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	有	

## (7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

#### 4 継続費に関する調書

(単位：千円、%)

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生(見込)額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末までの支払義務発生予定額	翌年度以降の支払義務発生予定額	以て支払義務発生額	継続費の総額に対する進捗率	備考	
			年度	年割額	左 の 財 源 内 訳										
					国庫交付金	企業債									その他
1	1	蘭東下水処理場改築工事委託費	令和5年度	202,000	111,100	86,300	4,600	—	202,000	—	202,000	—	31.8	—	
			令和6年度	433,000	238,150	185,100	9,750	—	—	433,000	433,000	—	68.2	—	
			計	635,000	349,250	271,400	14,350	—	202,000	433,000	635,000	—	100.0	—	

## 5 債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	営業収益等
下水道施設運転 管理業務等委託	1,789,000	令和4年度から 令和5年度まで	664,466	令和6年度から 令和8年度まで	1,013,034	1,013,034

6 令和6年度室蘭市下水道事業会計予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		749,921
	ロ 建 物	8,440,887	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,588,632</u>	2,852,255
	ハ 構 築 物	43,232,389	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 25,075,670</u>	18,156,719
	ニ 機 械 及 び 装 置	13,880,050	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,169,323</u>	4,710,727
	ホ 車 両 運 搬 具	7,834	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,917</u>	917
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	121,895	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 64,122</u>	57,773
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>114,392</u>
	有形固定資産合計		26,642,704
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		432
	ロ その他無形固定資産		<u>377</u>
	無形固定資産合計		809
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 水 洗 化 貸 付 金		<u>2,683</u>
	投資その他の資産合計		<u>2,683</u>
	固定資産合計		26,646,196
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		17,436
(2)	未 収 金		148,954
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 3,943</u>	<u>145,011</u>
	流動資産合計		<u>162,447</u>
	資 産 合 計		<u><u>26,808,643</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>8,406,092</u>		
企業債合計		<u>8,406,092</u>	
固定負債合計			8,406,092
4 流動負債			
(1) 一時借入金		170,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	<u>937,380</u>		
企業債合計		937,380	
(3) 未払金		146,160	
(4) 預り金		547	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	6,383		
ロ 法定福利費引当金	<u>1,332</u>		
引当金合計		<u>7,715</u>	
流動負債合計			1,261,802
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		34,851,925	
(2) 収益化累計額		<u>△ 21,215,156</u>	
繰延収益合計			<u>13,636,769</u>
負債合計			<u><u>23,304,663</u></u>

資本の部

6 資本金			2,258,822
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	141,183		
ロ 他会計補助金	381,149		
ハ 受益者負担金	121,837		
ニ 受贈財産評価額	<u>8,948</u>		
資本剰余金合計		653,117	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	358,733		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>233,308</u>		
利益剰余金合計		<u>592,041</u>	
剰余金合計			<u>1,245,158</u>
資本合計			<u>3,503,980</u>
負債資本合計			<u><u>26,808,643</u></u>

## 7 令和5年度室蘭市下水道事業会計予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 下水道使用料	1,343,616		
	(2) 他会計負担金	698,878		
	(3) 他会計補助金	<u>58,930</u>	2,101,424	
2	営業費用			
	(1) 管渠費	149,842		
	(2) ポンプ場費	231,888		
	(3) 処理場費	580,574		
	(4) 排水設備促進費	734		
	(5) 総係費	47,650		
	(6) 職員給与費	113,222		
	(7) 減価償却費	1,359,016		
	(8) 資産減耗費	<u>30,000</u>	<u>2,512,926</u>	
	営業損失			411,502
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 他会計補助金	8,132		
	(3) 長期前受金戻入	708,243		
	(4) 雑収益	<u>2,741</u>	719,117	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	143,986		
	(2) 雑支出	<u>37,270</u>	181,256	
5	予備費			
	(1) 予備費	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	<u>535,861</u>
	経常利益			124,359
6	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
7	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1,000		
	(2) その他特別損失	<u>100</u>	<u>1,100</u>	<u>△ 1,099</u>
	当年度純利益			123,260
	前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>123,260</u></u>

8 令和5年度室蘭市下水道事業会計予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		749,921
	ロ 建 物	8,412,512	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,465,415</u>	2,947,097
	ハ 構 築 物	42,598,392	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 24,213,066</u>	18,385,326
	ニ 機 械 及 び 装 置	13,441,494	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,785,844</u>	4,655,650
	ホ 車 両 運 搬 具	7,834	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,138</u>	1,696
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	97,047	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 62,799</u>	34,248
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>342,488</u>
	有形固定資産合計		27,116,426
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		432
	ロ その他無形固定資産		<u>8</u>
	無形固定資産合計		440
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 水 洗 化 貸 付 金		<u>1,943</u>
	投資その他の資産合計		<u>1,943</u>
	固定資産合計		27,118,809
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		23,349
(2)	未 収 金	133,805	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 4,743</u>	129,062
	流動資産合計		<u>152,411</u>
	資 産 合 計		<u><u>27,271,220</u></u>



負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	8,800,172		
企業債合計		8,800,172	
固定負債合計			8,800,172
4 流動負債			
(1) 一時借入金		50,000	
(2) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	963,910		
企業債合計		963,910	
(3) 未払金		137,119	
(4) 預り金		547	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	6,120		
ロ 法定福利費引当金	1,259		
引当金合計		7,379	
流動負債合計			1,158,955
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		34,403,517	
(2) 収益化累計額		△ 20,485,356	
繰延収益合計			13,918,161
負債合計			<u>23,877,288</u>
	資本の部		
6 資本金			2,258,822
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	141,183		
ロ 他会計補助金	381,149		
ハ 受益者負担金	121,837		
ニ 受贈財産評価額	8,948		
資本剰余金合計		653,117	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	358,733		
ロ 当年度未処分利益剰余金	123,260		
利益剰余金合計		481,993	
剰余金合計			1,135,110
資本合計			<u>3,393,932</u>
負債資本合計			<u>27,271,220</u>

## 注 記

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### イ 有形固定資産

###### 定額法

主な耐用年数について	法定耐用年数	
	建物	10年～ 50年
	構築物	10年～ 50年
	機械及び装置	5年～ 50年
	車両運搬具	4年～ 5年
	工具、器具及び備品	5年～ 15年

##### ロ 無形固定資産

定額法。なお、自己利用のソフトウェアについては利用可能期間(5年)に基づいている。

#### (2) 引当金の計上方法

##### イ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

##### ロ 退職給付引当金

職員の退職手当は、「企業職員の退職手当の負担に関する要領」に基づき、下水道事業に所属する職員にかかる退職手当については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

##### ハ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

#### (1) 重要な非資金取引

当年度において重要な非資金取引は予定していない。

### 3 予定貸借対照表等に関する注記

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

##### イ 令和5年度予定（令和6年3月31日）

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち「下水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は2,013,275千円である。

##### ロ 令和6年度予定（令和7年3月31日）

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む。）のうち「下水道事業に対する繰出基準」に基づき、企業債の償還に要する資金の一部を一般会計が負担すると見込まれる額は1,902,346千円である。

### 4 セグメント情報に関する注記

#### (1) 報告セグメントの概要

室蘭市下水道事業会計は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

### 5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### (1) リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

## 6 その他の注記

### (1) 貸倒引当金の取崩し

- イ 令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日）  
当年度において、債権の不納欠損による損失に、貸倒引当金800千円を使用する。
- ロ 令和6年度予定（令和6年4月1日から令和7年3月31日）  
当年度において、債権の不納欠損による損失に、貸倒引当金800千円を使用する。

### (2) 賞与引当金の取崩し

- イ 令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日）  
当年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,076千円を使用する。
- ロ 令和6年度予定（令和6年4月1日から令和7年3月31日）  
当年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,120千円を使用する。

### (3) 法定福利費引当金の取崩し

- イ 令和5年度予定（令和5年4月1日から令和6年3月31日）  
当年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,267千円を使用する。
- ロ 令和6年度予定（令和6年4月1日から令和7年3月31日）  
当年度において、期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,259千円を使用する。